

Roslev Andels Vandværk

Årsregnskab 2020

Status 31. december 2020

Roslevvand.dk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Roslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 15 april 2021

Bestyrelsen:

Harry Mortensen
Formand

Hans Godtfred Hansen
Næstformand

Karl Ejner Majlandt
Kasserer

Poul Erik Christensen
Sekretær

Martin Kamp Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Godkendt på Vandværkets generalforsamling den 26. maj 2021

Dirigent:

Chresten Trærup

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Roslev Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Roslev, den 25.marts 2021

Haakon Skov
Folkevalgt revisor

Janni B. Christensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	75 år
Råvandsledning	75 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv ”-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet ”nettoomsætning”).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret		(Budgettal ej reviderede)	
		2020 kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	916.823	917	919	920
Produktionsomkostninger	2	<u>-360.134</u>	<u>-513</u>	<u>-316</u>	<u>-390</u>
Bruttoresultat		556.689	404	603	530
Distributionsomkostninger	3	-177.472	-369	-432	-375
Administrationsomkostninger	4	<u>-151.218</u>	<u>-157</u>	<u>-180</u>	<u>-165</u>
Resultat af primær drift		227.999	-122	-9	-10
Andre driftsindtægter	5	<u>10.568</u>	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>11</u>
Resultat før finansielle poster		238.567	-112	1	1
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.303</u>	<u>0</u>	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>237.264</u>	<u>-112</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger	8	3.408.798	3.464
Råvandsledning		67.570	52
Inventar og installationer		274.339	336
Solceller		89.459	105
Boringer		168.739	175
Ledningsnet	9	3.453.381	3.306
Materielle anlægsaktiver		<u>7.462.287</u>	<u>7.438</u>
Anlægsaktiver i alt		7.462.287	7.438
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	0	0
Andre tilgodehavender		-4.172	-3
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		-4.172	-3
Likvide beholdninger	11	1.446.487	1.126
Omsætningsaktiver i alt		1.442.315	1.123
Aktiver i alt		8.904.602	8.561

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Egenkapital	12	8.089.772	8.202
Overført resultat		<u>237.266</u>	<u>-113</u>
Egenkapital i alt		8.327.037	8.089
Overdækning	13	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	577.564	472
Gældsforpligtelser i alt		577.564	472
Passiver		8.904.602	8.561

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	433.303	437
Kubikmeterafgift	372.552	459
Hovedanlægsbidrag	35.189	6
Forsyningsbidrag	52.994	9
Stikledningsbidrag	27.190	5
Gebyrer m. moms	500	1
Gebyrer u. moms	0	0
Regulering af vandafgift	-4.905	0
Overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto omsætning i alt	<u>916.823</u>	<u>917</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	10.000	28
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	46.452	16
Vedligeholdelse boringer	4.800	105
Diverse omk.	28.118	11
Forbrugerafregning godtgørelse måleral	54.612	54
El til produktion	60.321	74
Elafgifter produktion overført til balance	-35.000	-41
Vandanalyser og boringskontrol	27.303	70
Vedligehold og brændstof maskiner	787	0
Løn, driftspersonale	19.446	19
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	4.442	6
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0
Afskrivninger i alt	<u>138.853</u>	<u>171</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>360.134</u>	<u>513</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	103.835	227
Statsafgift, ledningstab	0	0
Diverse andre omkostninger	5.450	11
Ledningsregistrering	3.991	48
Teknisk bistand og rådgivning	9.844	27
Afskrivninger i alt	<u>54.352</u>	<u>56</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>177.472</u>	<u>369</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Bestyrelsesmøder	1.434	3
Kursus bestyrelse	1.537	2
Løn formand	46.168	54
Løn Martin	1.289	3
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	12.272	13
Løn, administration	40.111	44
Annoncer	1.003	1
Porto og gebyrer	2.698	0
Kontorartikler og telefon	13.060	7
IT, hjemmeside, server mv.	9.835	10
Licenser, faglitteratur og kontingenter	7.861	7
Andre udgifter Ejendomsskat	7.094	8
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	5.440	4
Tab på debitorer	<u>1.416</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>151.218</u>	<u>157</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	<u>10.568</u>	<u>10</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>10.568</u>	<u>10</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	1.122	0
Renteudgifter anden gæld	181	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.303</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr
Note 8 - 9 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.408.798	3.464
Råvandsledning	67.570	52
Maskiner og installationer	274.339	336
Solceller	89.459	105
Boringer	168.739	175
Ledningsnet	<u>3.453.381</u>	<u>3.306</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.462.287</u>	<u>7.438</u>
Afskrivninger		
Grunde og bygninger	54.477	56
Råvandsledning	818	1
Maskiner og installationer	61.282	92
Solceller	15.527	17
Boringer	<u>6.749</u>	<u>5</u>
Afskrivning i alt note 2	<u>138.853</u>	<u>171</u>
Ledningsnet, stikledninger og målerbrønde	<u>54.352</u>	<u>56</u>
Afskrivning i alt til note 3	<u>54.352</u>	<u>56</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Restance forbrugere	<u>-4.172</u>	<u>-3</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>-4.172</u>	<u>-3</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Foreningskonto	467.322	1.122
Virksomhedskonto	<u>979.165</u>	<u>4</u>
	1.446.487	1.126
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	8.089.772	8.202
Årets resultat	<u>237.266</u>	<u>-112</u>
Egenkapital 31. december	<u>8.327.037</u>	<u>8.090</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	187.951	62
Afgift af ledningsført vand	320.471	335
Skyldige lønudgifter	46.917	52
Øvrige kreditorer	<u>22.224</u>	<u>23</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>577.564</u>	<u>472</u>